

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

# 會計月報

中華民國 113 年 1 月份

主辦會計人員 陳品君

機關長官 黃勢芳

# 目 次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、 歲入累計表.....	1
二、 經費累計表.....	2
三、 以前年度歲出轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、 歲出用途別累計表.....	5
二、 繳付公庫數分析表.....	6
三、 公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、 平衡表.....	9
二、 收入支出表.....	10
貳、 附屬表	
一、 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	11
丙、 參考表	
一、 預算執行與會計收支對照表.....	12

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數		合計	本月實現數		應收數 (3)
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02				0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	440	0	440	
	142				0	0	440			
		03		0429310000-9 觀光署及所屬	0	0	440	0	440	
					0	0	440			
			01	0429310300-2 賠償收入	0	0	440	0	440	
					0	0	440			
				0429310301-5 一般賠償收入	0	0	440	0	440	
					0	0	440			
07				1200000000-8 其他收入	0	0	13,096	0	13,096	
	159				0	0	13,096			
		01		1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	13,096	0	13,096	
					0	0	13,096			
			01	1229310200-3 雜項收入	0	0	13,096	0	13,096	
					0	0	13,096			
			02	1229310210-7 其他雜項收入	0	0	13,096	0	13,096	
					0	0	13,096			
				合計	0	0	13,536	0	13,536	
					0	0	13,536			

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
14				0029000000-2 交通部主管						
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	249,689,000	0	249,689,000	15,936,000	5,347,905	10,588,095
					0	0			5,347,905	7,500,000
					0	0			0	
		01		5929310100-2 一般行政	29,579,000	0	29,579,000	7,512,000	4,990,650	2,521,350
					0	0			4,990,650	0
					0	0			0	
				10 人事費	29,579,000	0	29,579,000	7,512,000	4,990,650	2,521,350
					0	0			4,990,650	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	59,110,000	0	59,110,000	8,424,000	357,255	8,066,745
					0	0			357,255	7,500,000
					0	0			0	
				20 業務費	59,104,000	0	59,102,000	8,420,000	353,255	8,066,745
					0	-2,000			353,255	7,500,000
					0	0			0	
				40 獎補助費	6,000	0	8,000	4,000	4,000	0
					0	2,000			4,000	0
					0	0			0	
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	161,000,000	0	161,000,000	0	0	0
					0	0			0	0
					0	0			0	

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

科目				預算數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金		合計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	
				30 設備及投資	161,000,000	0	161,000,000	0	0	
					0	0		0	0	
					0	0		0	0	
05				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	592,504	0	592,504	592,504	592,504	
					0	0		592,504	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	592,504	0	592,504	592,504	592,504	
					0	0		592,504	0	
					0	0		0	0	
27				5977015900-3 調整軍公教人員待遇準備	104,739	0	104,739	104,739	104,739	
					0	0		104,739	0	
					0	0		0	0	
				10 人事費	104,739	0	104,739	104,739	104,739	
					0	0		104,739	0	
					0	0		0	0	
				合計	250,386,243	0	250,386,243	16,633,243	6,045,148	
					0	0		6,045,148	10,588,095	
					0	0		0	7,500,000	

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)	
	款	項	目	節	代號及名稱							
					應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	
					保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	
112	14				0029000000-2 交通部主管							
		04			0029310000-7 觀光局及所屬	621,535	0	0	0	0	621,535	0
			03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	13,003,716	0	0	0	0	13,003,716	0
					30 設備及投資	621,535	0	0	0	0	621,535	0
					小計	13,003,716	0	0	0	0	13,003,716	0
					合計	621,535	0	0	0	0	621,535	0
						13,003,716	0	0	0	0	13,003,716	0

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	國家風景區開發與管理	調整軍公教人員待遇準備	公務人員退休撫卹給付	合計
10 人事費	4,990,650	0	104,739	592,504	5,687,893
1015 法定編制人員待遇	2,608,175	0	92,365	0	2,700,540
1020 約聘僱人員待遇	70,936	0	2,332	0	73,268
1025 技工及工友待遇	191,139	0	10,042	0	201,181
1030 獎金	1,947,024	0	0	0	1,947,024
1045 退休退職給付	0	0	0	592,504	592,504
1050 退休離職儲金	139,689	0	0	0	139,689
1055 保險	33,687	0	0	0	33,687
20 業務費	0	353,255	0	0	353,255
2006 水電費	0	38,903	0	0	38,903
2009 通訊費	0	17,538	0	0	17,538
2027 保險費	0	10,075	0	0	10,075
2054 一般事務費	0	52,624	0	0	52,624
2069 設施及機械設備養護費	0	234,115	0	0	234,115
40 獎補助費	0	4,000	0	0	4,000
4085 獎勵及慰問	0	4,000	0	0	4,000
合計	4,990,650	357,255	104,739	592,504	6,045,148

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	13,536	0	0	0	0	0	0	0	13,536
本年度	13,536	0	0	0	0	0	0	0	13,536
0429310301 一般賠償收入	440	0	0	0	0	0	0	0	440
1229310210 其他雜項收入	13,096	0	0	0	0	0	0	0	13,096
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0



交通部觀光署馬祖國家風景區管理處  
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項					繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)	
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)		剔除經費 (8)
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處  
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	6,045,148	7,500,000	0	0	80,000	0	0	0	13,625,148	16,633,346
本年度	6,045,148	7,500,000	0	0	80,000	0	0	0	13,625,148	3,008,095
一、本年度經費	5,347,905	7,500,000	0	0	80,000	0	0	0	12,927,905	3,008,095
5929310100 一般行政	4,990,650	0	0	0	0	0	0	0	4,990,650	2,521,350
5929311100 國家風景區開發與管理	357,255	7,500,000	0	0	80,000	0	0	0	7,937,255	486,745
二、統籌科目	697,243	0	0	0	0	0	0	0	697,243	0
5977015900 調整軍公教人員待遇準備	104,739	0	0	0	0	0	0	0	104,739	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	592,504	0	0	0	0	0	0	0	592,504	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,625,251
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,625,251
112年度 5929311100 國家風景區開發與管理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,625,251
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## 交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

## 平衡表

中華民國113年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,184,409,110	2 負債	19,249,648
11 流動資產	26,208,113	21 流動負債	2,150,766
110103 專戶存款	18,628,113	210301 應付帳款	621,535
110104 零用金	80,000	210302 應付代收款	1,529,231
110901 預付款	7,500,000	28 其他負債	17,098,882
14 固定資產	1,157,530,207	280301 存入保證金	17,098,882
140101 土地	92,602,679	3 淨資產	1,165,159,462
140201 土地改良物	344,841,496	31 資產負債淨額	1,165,159,462
減：140202 累計折舊—土地改良物	-250,281,343	310101 資產負債淨額	1,165,159,462
140401 房屋建築及設備	2,018,861,077		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,097,518,586		
140501 機械及設備	29,679,824		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-18,751,876		
140601 交通及運輸設備	10,124,674		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-9,401,015		
140701 雜項設備	54,499,283		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-39,136,761		
141101 購建中固定資產	22,010,755		
16 無形資產	670,790		
160101 權利	670,790		
合 計	1,184,409,110	合 計	1,184,409,110

附註：保證品(應付保證品) 3,548,000元

交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

收入支出表

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	13,638,684	13,638,684
公庫撥入數	13,625,148	13,625,148
罰款及賠償收入	440	440
其他收入	13,096	13,096
支出	11,931,349	11,931,349
繳付公庫數	13,536	13,536
人事支出	5,687,893	5,687,893
業務支出	353,255	353,255
獎補助支出	4,000	4,000
折舊、折耗及攤銷	5,872,665	5,872,665
收支餘絀	1,707,335	1,707,335

## 交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

## 長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	92,602,679	0	0	0	0	92,602,679
土地改良物	344,841,496	-248,804,013	0	0	-1,477,330	94,560,153
房屋建築及設備	2,018,861,077	-1,093,886,191	0	0	-3,632,395	921,342,491
機械及設備	29,679,824	-18,489,308	0	0	-262,568	10,927,948
交通及運輸設備	10,124,674	-9,381,187	0	0	-19,828	723,659
雜項設備	54,499,283	-38,667,772	0	0	-468,989	15,362,522
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	682,345	0	0	11,555	0	670,790
小計	2,551,291,378	-1,409,228,471	0	11,555	-5,861,110	1,136,190,242
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	22,010,755	0	0	0	0	22,010,755
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	22,010,755	0	0	0	0	22,010,755
合計	2,573,302,133	-1,409,228,471	0	11,555	-5,861,110	1,158,200,997

備註：

1.資本資產成本增加數0。2.設備及投資預算執行數0。

## 交通部觀光署馬祖國家風景區管理處

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國113年01月01日至113年01月31日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	13,536	13,625,148	13,638,684	收入
	0	13,625,148	13,625,148	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	440	0	440	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	13,096	0	13,096	其他收入
歲出	6,045,148	5,886,201	11,931,349	支出
	0	13,536	13,536	繳付公庫數
人事費	5,687,893	0	5,687,893	人事支出
業務費	353,255	0	353,255	業務支出
獎補助費	4,000	0	4,000	獎補助支出
設備及投資	0	0	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	5,872,665	5,872,665	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-6,031,612	7,738,947	1,707,335	收支餘絀

備註：

1.調整數13,625,148=本年度歲出實現數6,045,148+預付款7,500,000+零用金80,000。2.調整數13,536=本年度歲入實現數13,536。3.調整數5,872,665=折舊及攤銷5,872,665。